

## **PROTOKÓŁ KONTROLI**

gospodarki finansowej Cieszyńskiego Ośrodka Kultury „Dom Narodowy”, przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej Cieszyna w składzie Krzysztof Golec, Szymon Słupczyński, Rafał Foltyn, Janusz Kołder, Brygida Pilch i Monika Szlauer.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 24 stycznia 2019 r. oraz 7 i 21 lutego 2019 roku. Kontrolę przeprowadzono w siedzibie COK „Dom Narodowy” oraz Ratuszu w obecności Dyrektora COK „Dom Narodowy” Pana Adama Cieślara oraz Głównej Księgowej Pani Małgorzaty Grabowskiej na podstawie upoważnienia z dnia 22 listopada 2018 r., wydanego przez Przewodniczącego Rady Miejskiej Cieszyna, zgodnie z § 8 Regulaminu Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Cieszyna.

### **Zakres kontroli**

Prowadzenie gospodarki finansowej przez Cieszyński Ośrodek Kultury „Dom Narodowy” w latach 2017 i 2018.

### **Czynności kontrolne**

W trakcie czynności kontrolnych poddano analizie i omówiono:

1. Zestawienie faktur za druki lata 2017 – 2018,
2. Wyciąg z karty Bankowej ING Biznes,
3. Regulamin zamówień publicznych w Cieszyńskim Ośrodku Kultury „Dom Narodowy” w Cieszynie,
4. Umowa współpracy i sponsoringu zawarta przez COK „Dom Narodowy” z Browarem Zamkowym Cieszyn Spółka z o.o.,
5. Zarządzenie Nr –Z31/5/2018 Dyrektora COK w sprawie zasad odpłatnego korzystania z pomieszczeń oraz mienia COK,
6. Zarządzenie Nr –Z31/9/2018 Dyrektora COK w sprawie nadania regulaminu korzystania z telefonów służbowych w Cieszyńskim Ośrodku Kultury „Dom Narodowy”,
7. Regulamin wynajmu pomieszczeń,
8. Kodeks etyki pracowników Cieszyńskiego Ośrodka Kultury „Dom Narodowy”,
9. Plan finansowy na 2019 rok.

Przyjęto wyjaśnienia Pana Adama Cieślara Dyrektora COK „Dom Narodowy” oraz pracownika COK „Dom Narodowy” Pani Małgorzaty Grabowskiej.

### **Ustalenia kontroli**

1. Brak uzasadnienia dla wydatku w wysokości 3.124,20 zł za udział w wydarzeniu „sprawny marketing” - płacone kartą ING Biznes (w 2018 roku).
2. Umowa pomiędzy COK Dom Narodowy a Browar Zamkowy Cieszyn Sp. z o.o. jest niekorzystna pod względem finansowym i wizerunkowym dla Miasta.
3. Brak ewidencji w zakresie szczegółowego wykazywania i planowania wydatków.
4. Brak jasno określonych zasad polityki kadrowej i transparentności w tym zakresie.
5. Stwierdzono niewłaściwy tryb zawierania umów z wykonawcami.

6. Stwierdzono wprowadzanie zaleceń pokontrolnych zawartych w protokole kontroli Komisji Rewizyjnej z dnia 27 września 2018 r.

### **Wnioski, rekomendacje, uwagi**

1. Komisja wnioskuje o wprowadzenie polityki rachunkowości w jednostce.
2. Zaleca się opracowanie zasad rekrutacji w celu prowadzenia przejrzystej polityki kadrowej.
3. Poleca się zawieranie umów z wykonawcami zgodnie z obowiązującym prawem.
4. Zobowiązuje się Cieszyński Ośrodek Kultury „Dom Narodowy” do zawierania umów wyłącznie takich, które są zgodne z celami statutowymi i które nie powodują nieuzasadnionych wydatków.
5. Zobowiązuje się Cieszyński Ośrodek Kultury „Dom Narodowy” do prowadzenia racjonalnej polityki wydatków osobowych.

Protokół kontroli sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach. Pouczono Pana Dyrektora COK „Dom Narodowy” o możliwości zgłoszenia w terminie 7 dni od daty otrzymania protokołu pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli oraz odniesienie się do zawartych w protokole wniosków, rekomendacji i uwag.

Cieszyn, dnia 21.02.2019 r.

#### Podpisy osób kontrolujących:

Krzysztof Golec ..... 

Szymon Słupczyński ..... 

Rafał Foltyn ..... 

Janusz Kołder ..... 

Brygida Pilch ..... 

Monika Szlauer ..... 

Protokół kontroli doręczono Dyrektorowi Cieszyńskiego Ośrodka Kultury „Dom Narodowy” p. Adamowi Cieślowskiemu.

28.02.2019

Data



Podpis

#### Otrzymują:

1x Burmistrz Miasta Cieszyna

1x Przewodniczący Rady Miejskiej

1x Dyrektor COK „Dom Narodowy”

1 x a/a